

**Uchwała Nr LIV /455 / 2010
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 4 sierpnia 2010 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej i Miejsko -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2009.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), Rada Miejska w Opatowie uchwała, co następuje:

§ 1

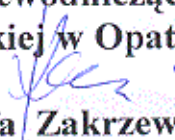
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie za rok 2009 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Powiatowej i Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Opatowie**

/ mgr Józefa Zakrzewska /

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr LIV/455/2010
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 4.08.2010 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POWIATOWEJ I MIEJSKO – GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W OPATOWIE
ZA ROK 2009**

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. CZERNIKA
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów**

NIP 863 – 12 – 44 - 632

REGON 291162406

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury,
XXVI/167/2001, dn. 28.02.2001r.

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność bibliotek.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia
do 31 grudnia 2009r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności przez
P. i M.Gm.B.P. w Opatowie.

Na dzień sporządzania bilansu 26.03.2010r. nie
stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2009 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość P. i M.Gm.B.P. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optimum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

Opatów 2010-03-26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK**

**POWIATOWA I MIEJSKO – GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. S. Czernika
ul. Leszka Czarnego 6
27-500 Opatów**

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej budynek i grunt jest
Miasto i Gmina Opatów.

P. i M.G.B.P. sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniona do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na pocz. roku	Amortyzacja za rok 2009	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na pocz. roku	na koniec roku
Środki trwale razem w tym:	7.501,19	-	-	7.501,19	-	-
Urządzenia i maszyny	7.501,19	-	-	7.501,19	-	-

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2009r.	-5.787,80
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	2.599,57
Stan na koniec roku obrotowego	-8.387,37

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

-pozostałe przychody operacyjne 352.500,00

2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 325.749,79

Wynik netto 26.750,21

3. Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2009r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>7,50</u>
w tym : bibliotekarze	6,00
referent	0,50
pracownik obsługi	1,00

Opatów 2010-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglewicz

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe				A. Fundusz	-8.387,37	18.362,84
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki	-5.787,80	-8.387,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe				II. Wynik finansowy netto	-2.599,57	26.750,21
1. Środki trwałe				1.1. Zysk netto (+)		26.750,21
1.1. Grunty				1.2. Strata netto (-)	2.599,57	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe				VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)				B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				1.1.		
III. Należności długoterminowe				1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	17.112,82	18.153,51
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				I. Zobowiązania krótkoterminowe	16.957,52	18.096,21
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		70,84
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.2. Zobowiązania wobec budżetów	1.269,00	1.352,00
B. Aktywa obrotowe		8.725,45	36.515,35	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	5.690,20	6.024,56
I. Zapasy				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9.998,32	10.647,81
1.1. Materiały				1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku				1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe				1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary				1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe				II. Fundusze specjalne	155,30	57,30

POWIATOWA I MIEJSKO-GMINNA
Nazwa i adres jednostki ZNA
sprawozdawczej
27-500 Opatów, ul. Głaznego 6
tel. 8482061

BILANS
jednostki budżetowej, zakładu
budżetowego, gospodarstwa
pomocniczego jednostki budżetowej
sporządzony na dzień 31.12.2009r.

Adresat
**Urząd Miasta i Gminy
w Opatowie**

Numer identyfikacyjny REGON
292646454

wysłać bez pisma
przewodnego

1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	155,30	57,30
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	8.725,45	36.515,35	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8.725,45	36.515,35			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia yokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	8.725,45	36.515,35	Suma pasywów	8.725,45	36.515,35

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 7.501,19
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 22.187,50
4. Odpisy aktualizujące należności
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 253.071,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2010-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglenczak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2009r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	
Numer identyfikacyjny REGON 292646454			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-10.909,96	-5.787,80
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6.141,40	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		6.141,40	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3.	Dotacje i środki na inwestycje			
1.4.	Aktualizacja środków trwałych			
1.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6.	Inne zwiększenia			
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki		-1.019,24	-2.599,57
2.1.	Strata za rok ubiegły			-2.599,57
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Pokrycie amortyzacji		-1.019,24	
2.6.	Aktualizacja środków trwałych			
2.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8.	Inne zmniejszenia			
3.	Wynik netto		-2.599,57	26.750,21
a)	zysk netto			26.750,21
b)	strata netto		2.599,57	
c)	odpisy z zysku			
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-5.787,80	-8.387,37
III.	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		-8.387,37	18.362,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryzkowska

(główny księgowy)

2010-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węgiel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2009r.	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej	336.805,08		325.749,79
I.	Amortyzacja	1.019,24		
II.	Zużycie materiałów i energii	74.762,53		65.654,05
III.	Usługi obce	27.697,16		13.173,25
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia	187.610,49		203.596,43
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44.862,87		41.737,66
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	852,79		1.588,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-336.805,08		-325.749,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	334.205,51		352.500,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	304.288,00		344.000,00
III.	Pokrycie amortyzacji	1.019,24		
IV.	Inne przychody operacyjne	28.898,27		8.500,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2.599,57		26.750,21
G.	Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-2.599,57		26.750,21
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			

II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)		
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2.599,57	26.750,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Guczkowska
(główny księgowy)

2010-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Waldemar Węglowicz

.....
(kierownik jednostki)

**WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Opatowie**

mgr Józefa Zakrzewska